

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Palma

registrikood: 10130123

tänavanimi: Kirsi 48

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4476085

e-posti aadress: ervin.luur@ursus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Palma peamiseks tegevusalaks on transporditeenuste osutamine. Ettevõtte osutab konsultatsiooniteenuseid müügi- ja turunduse valdkonnas. Järgnevatel aastatel on kavas nimetatud valdkondades tegevust jätkata väljakujunenud mahus. 2011.a. majandusaasta käive oli 30099 eurot, muu äritulu 24422 eurot, majandusaasta kasum 8911 eurot.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ervin Luur

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 211	3 009	2
Nõuded ja ettemaksed	11 377	4 315	3
Kokku käibevara	24 588	7 324	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	895	895	5
Materiaalne põhivara	487	818	6
Kokku põhivara	1 382	1 713	
Kokku varad	25 970	9 037	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	446	92	9
Kokku lühiajalised kohustused	10 446	92	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 181	5 377	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 181	5 377	
Kokku kohustused	12 627	5 469	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	756	-14 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 775	15 450	
Kokku omakapital	13 343	3 568	
Kokku kohustused ja omakapital	25 970	9 037	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	30 099	17 486	10
Muud äritulud	24 422	15 978	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 521	-14 837	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 122	-1 087	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 076	-407	6
Muud ärikulud	-1 967	0	
Ärikasum (kahjum)	9 835	17 133	
Finantstulud ja -kulud	-60	-1 684	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 775	15 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 775	15 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 835	17 133	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 076	407	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 717	0	
Kokku korrigeerimised	5 793	407	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 303	2 743	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-281	-54	
Laekunud intressid	2	3	
Makstud intressid	-926	-1 686	
Kokku rahavood äritegevusest	18 726	18 546	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 624	-562	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 796	0	6
Antud laenud	-10 500	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 328	-562	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	16
Saadud laenude tagasimaksed	-3 196	-16 329	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 804	-16 329	
Kokku rahavood	10 202	1 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 009	1 354	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 202	1 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 211	3 009	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-14 694	-11 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 450	15 450
31.12.2010	2 556	256	756	3 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 775	9 775
31.12.2011	2 556	256	10 531	13 343

Palma OÜ osakapital koosneb ühest (1)osast nimiväärtusega 2556 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse kohaselt järgides hea raamatupidamistava põhimõtteid ja arvestades Eesti Vabariigi Raamatupidamistoimikonna poolt väljaantud juhendeid, standarte ja soovitusi, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulisel määral.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud skeem nr.1 kohaselt.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudse arvestuse meetodil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise aluseks on võetud 2011.a. tekkepõhised majandus

aasta majandustehingud. Aastaaruandekoostamise käigus on läbi viidud varade ja arvelduste inventuur. Raamatupidamisaruande lisades on püütud maksimaalselt välja tuua olulisuse ja konservatiivsuse printsiibist tulenevaid võimalusi ja riske ning varade reaalset väärtust.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finatseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimiste finatseerimistega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finatseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad (nõuded ostjatele, muud nõuded, ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Ettemaksuna kajastatakse majandusperioodil tehtud maksed järgnevatel perioodidel aset leidvate kulude ja kohustuste eest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja kasulik tööiga on üle 1 aasta. Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil.

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada, renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina. Kasumiaruandes on lepingute järgne vara kallinemine arvestatud finantskuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumistähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, samuti laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste tõttu. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele otsustel. Majandustehingud on seotud juhul kui üheks osapooleks on emattevõtte, seda kontrollivad isikud, tütar- ja sidusettevõtte, teised konsolideerimisgrupi ettevõtted, tegevjuhtkond ja - lähedased pereliikmed.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud selle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud on määratavad.

Tulu teenuste osutamise müügist kajastatakse teenuse osutamisel proportsionaalselt samas perioodis teenuse osutamisega kaasnevate kuludega.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Palma arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	13 211	3 009
Kokku raha	13 211	3 009

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	0
Muud nõuded	11 365	0
Laenunõuded	10 500	0
Intressinõuded	865	0
Ettemaksed	0	4 315
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 377	4 315

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		169	31
Ettemaksukonto jääk	12		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	169	31

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	895	895
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	895	895

OÜ Palma omab 1 osa ettevõttes, mille kogukapital on 383470 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus			2 121	2 121
Akumuleeritud kulum			-1 458	-1 458
Jääkmaksumus			663	663
Ostud ja parendused			562	562
Amortisatsioonikulu			-407	-407
31.12.2010				
Soetusmaksumus			1 003	1 003
Akumuleeritud kulum			-185	-185
Jääkmaksumus			818	818
Ostud ja parendused	14 624	14 624		14 624
Muud ostud ja parendused	14 624	14 624		14 624
Amortisatsioonikulu	-2 475	-2 475	-331	-2 806
Muud muutused	-12 149	-12 149		-12 149
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	1 003	1 003
Akumuleeritud kulum	0	0	-516	-516
Jääkmaksumus	0	0	487	487

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	9 796	0
Transpordivahendid	9 796	0
Kokku	9 796	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	14 077	12 479
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	2 812
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	0	45 883
Kokku	0	45 883

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	22 659	11 604
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	2 083

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	10 000	10 000			intressita	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	2 181	0	2 181		intressita	EUR	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	2 181		2 181				
Laenukohustused kokku	12 181	10 000	2 181				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	2 181		2 181		intressita	EEK	31.12.2013
Muu Laen	3 196		3 196		intressita	EEK	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	5 377		5 377				
Laenukohustused kokku	5 377		5 377				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	277	61
Maksuvõlad	169	31
Kokku võlad ja ettemaksed	446	92

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 099	17 486
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 099	17 486
Kokku müügitulu	30 099	17 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduauto rendile andmine	7 350	12 479
Sõiduauto rentimine koos juhiga	6 726	5 007
Kauba müük	16 023	0
Kokku müügitulu	30 099	17 486

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	24 422	15 978
Kokku muud äritulud	24 422	15 978

Palma OÜ sai majandusaastal äritulu vahendustasudest, mis ei olnud põhitegevus.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 912	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 609	14 837
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 521	14 837

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	402	473
Raamatupidamisteenus	720	614
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 122	1 087

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Palma OÜ ei kasuta palgalist tööjõudu.

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	866	2
Intressitulu hoiustelt	1	2
Intressitulu laenudelt	865	0
Intressikulud	-926	-1 686
Muud intressikulud	-926	-1 686
Kokku finantstulud ja -kulud	-60	-1 684

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 181	2 181

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	183	9 742	291	15 953

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Palma (registrikood: 10130123) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN LUUR	Juhatuse liige	13.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 775
Kokku	10 531
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 531
Kokku	10 531

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 775
Kokku	10 531
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 531
Kokku	10 531

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	6726	22.35%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	16023	53.23%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7350	24.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ervin Luur	35710274244		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4476085
E-posti aadress	ervin.luur@ursus.ee